ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. dólares)

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	**2015**	**2014**
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	4,583	11,051
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	251,811	245,615
Inventarios	4	52,913	47,156
Activos por impuestos corrientes	5	4,601	3,563
Otros activos corrientes			
Total activos corrientes		313,908	307,385
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	28,400	17,030
Activos intangibles	8	-	-
Activo por impuesto diferido	5	5,832	6,388
Otros activos no corrientes	6		
Total activos no corrientes		34,232	23,418
TOTAL ACTIVOS		348,140	330,802
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	9	-	-
Cuentas pagar comerciales y otras cuentas por	10	56,115	56,468
Pasivos por impuestos corrientes	6	2,198	640
Provisiones corrientes	11	8,281	16,286
Otros pasivos corrientes	12	26,709	7,759
Total pasivos corrientes		93,303	81,153
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras no corrientes	9		
Obligaciones con Socios - Accionistas	13	191,602	191,602
Obligaciones por beneficios definidos	13	29,096	24,848
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		220,697	216,449
TOTAL PASIVOS		314,001	297,602
PATRIMONIO:			
Capital social	14	301,260	301,260
Aportes futuras capitalizaciones	14	111,576	111,576
Reservas	15	1,014	728
Resultados acumulados	15	(379,711)	(380,364)
Total patrimonio		34,139	33,200
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		348,140	330,802
		-	-

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. dólares)

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	**2015**	**2014**
INGRESOS ORDINARIOS	16	749,420	727,697
COSTO DE VENTAS	17	610,733	630,991
UTILIDAD BRUTA		138,686	96,706
Gastos de administración	17	105,256	75,596
Gastos de ventas	17	27,862	23,214
Gastos financieros	17	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	17	5,040	17,376
Participación trabajadores	17	1,189	1,879
Utilidad en venta de activos fijos	16	-	25,446
Otros ingresos ordinarios	16	7,398	6,560
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		146,744	150,072
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		6,738	10,646
Impuesto a la renta	16		
Corriente		5,243	5,628
Diferido		556	1,966
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		939	3,051
Otros Resultados Integrales:	16		
Ganancia (pérdida) actuarial			
Superávit por revaluación de activos			
Ganancia (pérdida) en inversiones			
Total otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		939	3,051
UTILIDAD POR ACCIÓN			

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(en miles de U.S. dólares)

		Aportes				Adopción				
	Capital Social	futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	NIIF PARA PYMES Primera vez	Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Total	
Saldos al 31 de diciembre de 2014	**301260.00**	**111576.00**	**728.05**	**0.00**	**0.00**	**-42858.12**	**-340557.31**	**3051.48**	**33200.10**	
Transferencia cuetas de patrimonio			**305.15**				2746.33	-3051.48	0.00	
Reclasificación Cuentas									0.00	
Aportes Socios Futura Capitalización									0.00	
Transferencia a reserva legal									0.00	
Dividendos pagados									0.00	
Utilidad (pérdida) del año								938.95	938.95	
Saldos al 31 de diciembre de 2015	**301260.00**	**111576.00**	**1033.20**	**0.00**	**0.00**	**-42858.12**	**-337810.98**	**938.95**	**34139.05**	

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		2015	2014
		(en miles de U.S. dólares)	
	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	732,441.56	768,586.03
	Pagos a proveedores y a empleados	-726,747.60	-776,186.36
	Intereses pagados	0.00	0.00
	Impuesto a la renta	0.00	0.00
	Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	**5,693.96**	**-7,600.33**
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	-16,410.00	-7,792.00
	Adquisición de activos intangibles		
	Venta de propiedades, planta y equipo	0.00	25,446.43
	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	**-16,410.00**	**17,654.43**
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Aportes en Efectivo Aumento Capital	305.15	20,000.00
	Préstamos y otros pasivos financieros	4,247.97	5,831.76
	Dividendos pagados a los propietarios	-305.15	0.00
	Otras Entradas / Salidas	0.00	-43,600.00
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	**4,247.97**	**-17,768.24**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	**-6,468.07**	**-7,714.14**
	Saldos al comienzo del año	**11,050.76**	**18,764.90**
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	**4,582.69**	**11,050.76**

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A. es la producción y comercialización de balanceados.

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2015 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES PARA PYMES y surgen de los registros contables de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., como parte del proceso de conversión a NIIF PARA PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., al 31 de diciembre del 2014 y 2015 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 31 de marzo de 2015 y 31 de marzo de 2016, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la Niif para Pymes. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA PYMES.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A..estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A..efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de producción, ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	**Vida útil (en años)**
Edificios	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.(cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2014 y sucesivos.– De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2014, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades. Para los años 2014 y 2015 es de 22%.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro,

así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**Nota 1**	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-
Caja Chica	361.65	361.65
Bancos	4,221.04	10,689.11
Total	**4,582.69**	**11,050.76**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	Nota 2	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	251,592.54	227,955.86
Subtotal	**251,592.54**	**227,955.86**
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	218.39	676.66
Otros	-	16,982.35
Total	**251,810.93**	**245,614.87**

Existe plazos rotativos y sus vencimientos de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses normales ni de mora y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprenden:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
INVENTARIOS	**Nota 4**	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Materia Prima	41,462.34	34,405.46
Productos Terminados	11,450.92	12,750.58
Total	**52,913.26**	**47,156.04**

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	Nota 5	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Activos por impuestos corriente:		
IVA en Retenciones	-	-
IVA en adquisiciones	-	-
Retenciones en la fuente	4,601.10	3,562.93
Total	**4,601.10**	**3,562.93**
Activos por impuestos diferidos		
Provisión cuentas incobrables		
Provisión por valoración de inventarios		
Provisión de jubilación patronal	5,832.05	6,387.89
Subtotal	**5,832.05**	**6,387.89**
Total, Neto	**10,433.15**	**9,950.82**

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta del 22% promedio.

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta que efectivamente espera liquidar o compensar en el período correspondiente (JUBILACION PATRONAL,)

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	Nota 7	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Costo	379,572.30	363,162.30
Depreciación acumulada	351,172.38	346,132.45
Deterioro acumulado		
Total	28,399.92	17,029.85
Clasificación:		
Adecuaciones mejoras	137,792.00	127,792.00
Instalaciones	7,108.31	698.31
Edificios	-	-
Maquinarias y equipos	181,801.24	181,801.24
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-
Vehiculos,equipos de transporte y camionero movil	39,713.97	39,713.97
Equipos de transporte	-	-
Muebles de oficina	3,307.33	3,307.33
Equipos de oficina	-	-
Equipos de computacion	9,849.45	9,849.45
Obras en proceso	-	-
Total	**379,572.30**	**363,162.30**
DEPRECIACIONES		
Adecuaciones	(121,252.07)	(120,389.58)
Instalaciones	(628.56)	(558.72)
Maquinarias y equipos	(177,621.00)	(177,113.40)
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-
Vehiculos,equipos de transporte y camionero movil	(38,513.97)	(34,913.97)
Equipos de transporte	-	-
Muebles de oficina	(3,307.33)	(3,307.33)
Equipos de oficina	-	-
Equipos de computacion	(9,849.45)	(9,849.45)
Obras en proceso	-	-
Total	**(351,172.38)**	**(346,132.45)**

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	Nota 10	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores locales	32,127.10	32,479.69
Proveedores locales (Sobregiro bancos)	-	-
Otros	23,987.85	23,987.85
Total	**56,114.95**	**56,467.54**

9. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		
	Nota 6	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	871.15	624.14
Retenciones en la fuente de iva por pagar	1,327.01	15.96
Total	**2,198.16**	**640.10**

(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. Para el año 2015 la tarifa del impuesto a la renta será del 22%.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- La conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.			
CONCILIACION TRIBUTARIA			
	2015		**2014**
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(en miles de U.S. dólares)		
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	6737.78		10646.31
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos			
(+) Gastos no deducibles	1094.58		2,249.47
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos			
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)			
(-) Deducciones por leyes especiales			
(+) Ajuste por precios de transferencia			
(-) Deducción por incremento neto de empleados			
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad			
Utilidad gravable	**7832.36**		**12895.78**
Impuesto a la renta causado	**1723.12**		**2837.07**
Anticipo calculado impuesto renta (2)	5242.99		5628.34
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	5242.99		5628.34
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	5242.99		5628.34
Impuesto a la renta diferido (b)	0.00		1966.49
Total (a + b)	5242.99		7594.83

(1) Las pérdidas tributarias conforme a disposiciones legales pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias pero se aplica el impuesto mínimo como mayor al impuesto normal calculado.

(2) El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2015 fue de USD 5242.99, el impuesto a la renta causado es de USD 1723.12; en consecuencia, ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., registró USD 5242.99 en resultados como impuesto a la renta.

10. PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones corrientes.- Las provisiones por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.			
PROVISIONES CORRIENTES			
	Nota 11		
	Al 31 de diciembre de		
	2015		2014
	(en U.S. Dólares)		
Sueldos por Pagar	2,849.84		10,154.82
Décimo Tercer Sueldo	431.83		433.77
Décimo Cuarto Sueldo	829.22		829.22
Fondos de Reserva	174.22		179.57
Vacaciones	1,301.41		1,301.41
IESS Individual por pagar	511.08		513.24
IESS Patronal por pagar	657.15		696.60
Préstamos Quirografarios	337.24		298.61
Participación Utilidades 15%	1,189.02		1,878.76
Salario Digno por pagar	-		-
Préstamos Hipotecarios	-		-
	8,281.01		**16,286.00**

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros Pasivos corrientes.- Otros pasivos corrientes se resumen seguidamente:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.			
	Nota 12		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	Al 31 de diciembre de		
	2015		2014
	(en U.S. Dólares)		
Otros Pasivos Corrientes			
Otras Cuentas por Pagar	26,709.34		7,759.13
	26,709.34		**7,759.13**

12. OBLIGACIÓNES LARGO PLAZO

Las obligaciones Largo Plazo se resumen a continuación:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
	Nota 13	
OBLIGACIONES SOCIOS	**Al 31 de diciembre de**	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por Pagar Socios	191,601.52	191,601.52
Total	191,601.52	191,601.52

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Jubilación patronal	16,905.66	13,907.35
Bonificación por desahucio	12,190.26	10,940.60
Total	29,095.92	24,847.95

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

13. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
	Nota 14	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
CAPITAL SOCIAL		
Capital social	301,260.00	301,260.00
Total	301,260.00	301,260.00
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Aportes de Socios a Futuras Capitalizaciones	111,576.00	111,576.00
Total	111,576.00	111,576.00

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2014 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Un resumen de las resultados acumulados y cuentas anteriores es como sigue:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
	Nota 15	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
RESERVAS		
Reserva Legal	1,014.15	728.05
Reserva Facultativa		
Reserva Estatutaria		
Total	**1,014.15**	**728.05**
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Años Anteriores	(337,810.98)	(340,557.31)
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010	(42,858.12)	(42,858.12)
Resultado Acum. Imp. Niifs 2011	-	-
Total	**(380,669.10)**	**(383,415.43)**
Resultado Ejercicio		
Resultado Neto Ejercicio	958.00	3,051.48
Total	**958.00**	**3,051.48**

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF PARA PYMES y de los saldos según PCGA anteriores y podrán ser utilizados de la siguiente forma:

14. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
INGRESOS ORDINARIOS		
	Nota 16	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	749,419.65	727,696.85
Otros ingresos ordinarios	7,397.96	6,559.85
Ingreso Venta Activos	-	25,446.43
Total	**756,817.61**	**759,703.13**

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.		
COSTOS Y GASTOS	**Nota 17**	
	Al 31 de diciembre de	
	2015	**2014**
	(en U.S. Dólares)	
Costo de ventas	**610,733.48**	**630,991.05**
Gastos de ventas	**27,861.57**	**23,214.24**
Mantenimiento	640.00	1,584.89
Combustibles	369.95	544.48
Lubricantes	83.93	166.07
Seguros	674.03	5,084.58
Transporte	21,351.75	7,899.74
Eventos	-	
Otros Gastos	4,741.91	7,934.48
Gastos de administración	**105,255.83**	**75,596.28**
Sueldos y salarios	27,209.35	26,873.40
Beneficios sociales	10,412.52	10,330.47
Suministros	6,601.67	5,316.78
Otros Gastos	61,032.29	33,075.63
Gastos Finacieros	**-**	
Gastos Financieros	-	-
Total	**743,850.88**	**729,801.57**
Amortizaciones Costo		
Depreciaciones Costo	1,353.53	11,880.62
Amortizaciones Gasto		-
Depreciaciones Gasto	3,686.40	5,495.87
Total	**5,039.93**	**17,376.49**
Participación Trabajadores	1,189.02	1,878.76
Impuesto Renta Corriente	5,242.99	5,628.34
Impuesto Renta Diferido	555.84	1,966.49
Total	**6,987.85**	**9,473.59**

16. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía y sus accionistas, forman parte de las transacciones habituales de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios - Accionistas

Los accionistas de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A.. al 31 de diciembre de 2015 se detallan seguidamente:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO ($)	CAPITAL PAGADO ($)	PORCENTAJE (%)
SALA PETRO FABIO	153,643.00	153,643.00	51.00
SALA BORGONOVO GIOVANNI	147,617.00	147,617.00	49.00
TOTAL:	**301,260.00**	**301,260.00**	**100%**

(c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2014 y 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 17 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por Gerencia de ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR ECUABIOMIX S.A., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 31 del 2016. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

GERENTE GENERAL
FABIO SALA

CONTADOR
YOVANI CARRILLO